

证券代码：831158

证券简称：金鲵生物

公告编号：2015-026



金鲵生物

NEEQ :831158



张家界金鲵生物工程股份有限公司

半年度报告

——2015——

公司半年度大事记



1、2015 年上半年度公司获得《一种大鲵月饼及其制作方法》、《一种治疗心脏病的中药制剂及其制备方法》2 项发明专利及标贴（娃娃鱼）1 项外观设计专利。



2、2015 年 5 月 21 日，公司与北京天合融创网络科技有限公司签订合作框架协议，探索“智慧景区”的新型旅游模式、打造金鲵 IP 战略全平台，利用“互联网+”升级娃娃鱼健康产业。



3、2015 年农业部发文，自 6 月 1 日起试行《养殖大鲵及其产品标识技术规程》，正式启动养殖大鲵标识化管理，改善大鲵销售局限性，促进大鲵及其产品销售、流通更畅通。公司成为张家界第一个“双标识”管理企业。



4、2015 年 6 月 10 日，大鲵冷冻干燥分离提取技术取得中试成功。



5、2015 年 6 月 26 日，公司与国医大师路志正签订合作协议，针对癌症患者，共同开发娃娃鱼药膳。



6、2015 年上半年度公司推出娃娃鱼系列新产品：感恩面、鱼皮花生、娃娃鱼孕妇及婴童系列产品、C 秘密娃娃鱼面膜、娃娃鱼手撕素肉、娃娃鱼茶、防晒隔离霜。

目 录

声明与提示.....	1
第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标	3
第三节 管理层讨论与分析.....	4
第四节 财务报表	6
第五节 财务报表附注	15
第六节 重要事项	43
第七节 股本变动及股东情况.....	44
第八节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	45

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

备查文件目录

文件存放地点：	公司证券事业部办公室
备查文件	报告期内在制定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 公司信息

公司中文全称	张家界金鲩生物工程股份有限公司
英文名称及缩写	Zhangjiajie Jinni Bioengineering Co., Ltd.
证券简称	金鲩生物
证券代码	831158
法定代表人	王建文
注册地址	桑植县芙蓉桥白族乡合群村
办公地址	湖南省张家界市永定区大庸西路 99 号
主办券商	东北证券股份有限公司
会计师事务所（如有）	-

二、 联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王建文
电话	0744-8219098
传真	0744-8283538
电子邮箱	jinniwayu2014@163.com
公司网址	www.jinni.cn
联系地址及邮政编码	湖南省张家界市永定区大庸西路 99 号

三、 运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
股份公司成立时间	2010-11-19
挂牌时间	2014-09-25
行业（证监会规定的行业大类）	渔业（代码 A04）
主要产品与服务项目	商品成鲩、幼鲩，娃娃鱼面，娃娃鱼蛋白粉，C 秘密娃娃鱼面膜、餐饮等
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
无限售条件的股份数量（股）	14,362,500
控股股东及持股比例	57.25%
实际控制人及持股比例	57.25%
截至报告期末的股东人数	9
截至报告期末的员工人数	109
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的重要经营资质	水生野生动物驯养繁殖许可证、水生野生动物经营利用许可证、全国工业产品生产许可证

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业总收入（元）	9,033,820.44	5,474,334.80	65.02%
毛利率%	51.36%	27.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	751,019.53	-3,343,063.62	122.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-695,553.60	-5,518,312.24	87.40%
加权平均净资产收益率%	0.02%	-9.28%	-
基本每股收益（元/每股）	0.03	-0.11	122.52%

二、 偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	73,799,516.33	69,997,274.35	5.43%
负债总计（元）	41,061,985.95	38,010,763.50	80.03%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	32,737,530.38	31,986,510.85	2.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.09	1.07	1.87%
资产负债率%	55.64%	54.30%	-
流动比率	12.61	3.96	-
利息保障倍数	1.60	-1.87	-

三、 营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额（元）	-5,153,712.90	862,103.86	-
应收账款周转率	6.92	2.50	-
存货周转率	0.16	0.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.43%	9.59%	-
营业收入增长率%	65.02%	-23.90%	-
净利润增长率%	122.47%	-5,743.61%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司主要从事大鲩的人工驯养、繁殖以及大鲩子二代的经营利用，同时发展以大鲩为主要原料的深加工产品的研发与销售，所处的细分行业为渔业。公司大鲩养殖基地位于湖南张家界澧水源头，采用人工开凿隧洞仿生态养殖大鲩，养殖水源来自地下溶洞水，水质达到国家一级饮用水标准；公司拥有《大鲩人工繁殖方法》、《大鲩保健食品及其生产方法》、《含人工养殖大鲩组织物或提取液的美容护肤品》等 18 项核心国家发明专利。

公司利用中国大鲩（娃娃鱼）这一特色资源，始终坚持“高效利用，更多保护”的经营理念 and “为更多人带来健康和快乐”的企业宗旨，围绕大健康产业进行产业规划和布局，采取产业链的整合和延伸，相关业务协同、配套发展，通过销售幼鲩、商品成鲩、大鲩深加工产品及特色餐饮服务覆盖不同的市场需求，为公司实现收入和利润。

公司凭借资源优势、良好的质量控制体系，以及高素质的员工队伍，分别与中国医药集团旗下国药大健康有限公司、广州广济堂医药实业股份有限公司、国医大师路志正、北京天合融创网络科技有限公司等，在品牌、产品开发、渠道建设、销售模式优化、互联网+领域进行深度战略合作。

通过借船出海和跨界合作，报告期内，公司的商业模式在销售渠道和模式上较上一年有较大变化，一是产品结构上，研发生产了高附加值、更多刚性需求的产品。如根据娃娃鱼的食用、药用价值及资源特性，针对癌症患者、婴童及孕妇等特殊人群研发了娃娃鱼药膳、娃娃鱼婴童孕妇蛋白粉系列、C 秘密娃娃鱼面膜。二是根据不同的产品特性采用不同销售渠道和模式，如娃娃鱼药膳产品主要依托国药控股旗下的连锁药店，并以“金鲩大健康免疫力”店中店的模式在全国进行快速复制；娃娃鱼婴童及孕妇蛋白粉由温碧霞代言，主要以婴童连锁、医药线及电商和微商渠道。本期线上进行的重大举措是，以张家界旅游为突破口，让万名导游在金鲩国药大健康微商城开自己的小店，并将每年超过 300 万人的游客引流到微商城，聚合更多的优质、健康产品，完全颠覆以往微商的次产品、小规模运作方式。打造中国首个旅游商品的 O2O 平台。

二、 经营情况

1、报告期末公司资产总额为 7379.95 万元，较期初增长 5.43%；负债总额为 4106.20 万元。资产负债率为 55.64%。

2、报告期内公司实现销售收入 903.38 万元，较上年同期增长 65%，其中娃娃鱼深加工产品实现销售收入 518.8 万元，较上年同期的 145.49 万元，增长 256.59%；营业总成本 972.94 万元，较上年同期的 1099.26 万元，下降 11.49%，其中营业成本较上年同期增加 10.87%，期间费用下降 24.1%，期间费用的下降，主要是资产减值损失的下降所致。

销售毛利率较上年同期增加 23.75%，主要是大鲩深加工产品毛利率高，且其销售大幅增加所致。

3、盈利情况分析：报告期实现净利润 75.1 万元，较上年同期增长 122.46%，主要是大鲩深加工产品销售大幅增长所致。

报告期公司经营转型趋势明显，大鲩深加工产品销售收入大幅增加，整体发展趋势良好，达到了预期目标。

本期公司与北京艾通医药科技有限公司签订合作协议，双方就联合出品“金鲩”与“健康 100”娃娃鱼蛋白粉系列产品建立长期战略合作。2015-2017 年销售目标为 1000 万元、5000 万元、12000 万元。

三、 风险与价值

1、原材料供应风险

大鲟养殖需要的主要原材料为饵料鱼，其质量以及供应量的充足和稳定是行业内企业后续产业链能否顺利开展的保证。饵料鱼属于水产品，受自然环境影响大，其产量以及品质的波动会对行业经营产生影响。一旦发生饵料鱼供应不足或质量下降，将会直接影响到大鲟的产量及品质。

2、行业产品价格波动的风险

受资源稀缺，对养殖环境有较高要求，商品成鲟养殖时间较长等多重因素影响，大鲟的养殖成本较高，进而推高了商品成鲟及相关深加工产品的销售价格区间。因此，大鲟相关产品的销售价格会因终端消费者购买能力，以及宏观经济环境的变化而波动。

针对上述风险，公司主动求变。本期在加大原有饵料鱼养殖基地建设的基础上，公司在江垭水库人潮溪河段红旗村水域，投入 30 万元，建成 16000 平方米网箱养鱼设施，进行网箱养鱼，并为附近渔民示范，带动渔民网箱养鱼，以确保养殖大鲟所需饵料鱼的产量和品质。

在产品价格波动风险防控方面，公司除了带动地区大鲟养殖农户，严格按照“张家界大鲟”地标产品养殖规范养殖大鲟，确保“张家界大鲟”品牌外，积极与科研机构、国药大师等的合作，为消费者提供更高附加值的大鲟健康产品。本期公司与某科研机构合作开发大鲟冷冻干燥分离提取技术，目前该技术已取得中试成功，公司将在张家界建立大鲟冷冻干燥分离提取生产线，并将针对该项目启动定向增发，力争在定增到位后 12 个月内形成规模化自主生产；与中国国医大师路志正及其儿子路京华签订合作协议，共同开发针对癌症患者的大鲟药膳。目前该产品正在研发之中。

第四节 财务报表

一、 审计情况

(一) 是否审计

事项	是或否
是否审计	否

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	(一) 1	4,093,726.77	2,444,876.17
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(一) 2	1,970,921.88	639,107.24
预付款项	(一) 4	1,052,898.85	173,862.85
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(一) 3	519,799.51	429,793.61
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(一) 5	28,636,161.21	27,384,391.05
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	36,273,508.22	31,072,030.92
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(一) 6	19,199,836.31	19,319,197.14
在建工程	(一) 7	4,171,971.66	4,431,422.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	(一) 8	9,727,248.42	10,596,806.60

油气资产	-	-	-
无形资产	(一) 9	3,382,599.87	3,419,839.51
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(一) 10	1,044,351.85	1,157,978.18
递延所得税资产	(一) 11	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	37,526,008.11	38,925,243.43
资产总计	-	73,799,516.33	69,997,274.35
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	(一) 12	1,314,524.76	1,397,759.86
预收款项	(一) 13	110,454.70	84,685.35
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(一) 14	24,952.11	42,295.52
应交税费	(一) 15	-101,592.04	-870,467.82
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	(一) 16	1,528,475.24	7,200,459.27
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	2,876,814.77	7,854,732.18
非流动负债：	-	-	-
长期借款	(一) 17	33,500,000.00	25,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-

递延收益	(一) 18	4,685,171.18	5,156,031.32
递延所得税负债	(一) 11	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	38,185,171.18	30,156,031.32
负债合计	-	41,061,985.95	38,010,763.50
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	(一) 19	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(一) 20	935,991.53	935,991.53
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(一) 21	1,801,538.85	1,050,519.32
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	32,737,530.38	31,986,510.85
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	32,737,530.38	31,986,510.85
负债和所有者权益总计	-	73,799,516.33	69,997,274.35

法定代表人：王建文

主管会计工作负责人：李久源

会计机构负责人：李久源

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	2,297,706.66	2,243,333.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(六) 1	17,535,139.09	14,790,564.76
预付款项	-	590,743.01	14,564.01
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(六) 2	2,368,456.28	1,327,518.85
存货	-	12,296,805.28	11,044,419.45
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	35,088,850.32	29,420,400.38

非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(六) 3	10,348,189.56	10,348,189.56
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	16,083,637.45	15,961,877.96
在建工程	-	4,171,971.66	4,431,422.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	9,727,248.42	10,596,806.60
油气资产	-	-	-
无形资产	-	3,382,599.87	3,419,839.51
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	181,768.00	76,785.84
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	43,895,414.96	44,834,921.47
资产总计	-	78,984,265.28	74,255,321.85
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	1,166,610.28	1,250,145.28
预收款项	-	1,280.00	1,250.00
应付职工薪酬	-	11,217.88	943.93
应交税费	-	-31,925.49	-31,163.97
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	4,791,799.99	8,350,117.02
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	5,938,982.66	9,571,292.26
非流动负债：	-		
长期借款	-	33,500,000.00	25,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-

长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	2,663,638.00	3,027,274.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	36,163,638.00	28,027,274.00
负债合计	-	42,102,620.66	37,598,566.26
所有者权益：	-		
股本	-	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	935,991.53	935,991.53
未分配利润	-	5,945,653.09	5,720,764.06
所有者权益合计	-	36,881,644.62	36,656,755.59
负债和所有者权益合计	-	78,984,265.28	74,255,321.85

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	9,033,820.44	5,474,334.80
其中：营业收入	(一) 22	9,033,820.44	5,474,334.80
利息收入	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	9,729,374.04	10,992,647.04
其中：营业成本	(一) 22	4,393,821.51	3,962,850.76
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
营业税金及附加	(一) 23	24,284.97	49,013.53
销售费用	(一) 24	1,838,161.51	2,073,329.57
管理费用	(一) 25	1,823,488.96	2,667,100.25
财务费用	(一) 26	1,245,052.85	1,200,471.61
资产减值损失	(一) 27	404,564.24	1,039,881.32
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-695,553.60	-5,518,312.24

加：营业外收入	(一) 28	1, 473, 334. 33	2, 199, 722. 00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	(一) 29	26, 761. 20	24, 473. 38
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	751, 019. 53	-3, 343, 063. 62
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	751, 019. 53	-3, 343, 063. 62
归属于母公司所有者的净利润	-	751, 019. 53	-3, 343, 063. 62
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	751, 019. 53	-3, 343, 063. 62
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0. 03	-0. 11
（二）稀释每股收益	-	0. 03	-0. 11

法定代表人：王建文

主管会计工作负责人：李久源

会计机构负责人：李久源

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六) 4	4, 569, 377. 58	6, 196, 280. 41
减：营业成本	(六) 4	2, 749, 780. 42	5, 324, 080. 08
营业税金及附加	-	-	-
销售费用	-	173, 263. 24	66, 034. 76
管理费用	-	1, 283, 181. 69	1, 873, 799. 15
财务费用	-	1, 238, 208. 57	1, 179, 262. 52
资产减值损失	-	140, 066. 73	834, 250. 15
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

投资收益（损失以“－”号填列）	－	－	－
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	－	－	－
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	－	-1,015,123.07	-3,081,146.25
加：营业外收入	－	1,266,089.30	1,947,536.00
其中：非流动资产处置利得	－	－	－
减：营业外支出	－	26,077.20	19,260.94
其中：非流动资产处置损失	－	－	－
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	－	224,889.03	-1,152,871.19
减：所得税费用	－	－	－
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	－	224,889.03	-1,152,871.19
五、其他综合收益的税后净额	－	－	－
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	－	－	－
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	－	－	－
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	－	－	－
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	－	－	－
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	－	－	－
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	－	－	－
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	－	－	－
4. 现金流量套期损益的有效部分	－	－	－
5. 外币财务报表折算差额	－	－	－
6. 其他	－	－	－
六、综合收益总额	－	224,889.03	-1,152,871.19
七、每股收益：	－		
（一）基本每股收益	－	0.01	-0.38
（二）稀释每股收益	－	0.01	-0.38

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	7,702,035.80	8,038,756.66
客户存款和同业存放款项净增加额	-	－	－
向中央银行借款净增加额	-	－	－
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	－	－
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	－	－
收取利息、手续费及佣金的现金	-	－	－
拆入资金净增加额	-	－	－
回购业务资金净增加额	-	－	－
收到的税费返还	-	－	－
收到其他与经营活动有关的现金	(一) 31	1,749,372.11	3,392,809.85

经营活动现金流入小计	-	9,451,407.91	11,431,566.51
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,766,707.46	1,697,255.03
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,599,074.54	1,657,170.96
支付的各项税费	-	243,896.16	562,774.05
支付其他与经营活动有关的现金	(一) 31	7,995,442.65	6,652,262.61
经营活动现金流出小计	-	14,605,120.81	10,569,462.65
经营活动产生的现金流量净额	(一) 32	-5,153,712.90	862,103.86
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	452,428.22	155,424.05
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	452,428.22	155,424.05
投资活动产生的现金流量净额	-	-452,428.22	-155,424.05
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	8,500,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	8,500,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,245,008.28	1,166,263.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	1,245,008.28	1,166,263.87
筹资活动产生的现金流量净额	-	7,254,991.72	-1,166,263.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,648,850.60	-459,584.06
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,444,876.17	1,987,227.52
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,093,726.77	1,527,643.46

法定代表人：王健文

主管会计工作负责人：李久源

会计机构负责人：李久源

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	1,824,833.25	6,173,488.48
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,453,408.76	5,602,092.18
经营活动现金流入小计	-	5,278,242.01	11,775,580.66
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,208,545.66	893,855.46
支付给职工以及为职工支付的现金	-	744,385.20	803,844.10
支付的各项税费	-	8,478.85	352,817.07
支付其他与经营活动有关的现金	-	8,250,272.45	8,404,397.40
经营活动现金流出小计	-	12,211,682.16	10,454,914.03
经营活动产生的现金流量净额	-	-6,933,440.15	1,320,666.63
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	267,178.22	132,836.08
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	267,178.22	132,836.08
投资活动产生的现金流量净额	-	-267,178.22	-132,836.08
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	8,500,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	8,500,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,245,008.28	1,166,263.87
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	1,245,008.28	1,166,263.87
筹资活动产生的现金流量净额	-	7,254,991.72	-1,166,263.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	54,373.35	21,566.68
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,243,333.31	1,246,647.42
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,297,706.66	1,268,214.10

第五节 财务报表附注

一、 附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、 报表项目注释

张家界金鲵生物工程股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

说明：“期初”指“2014年12月31日”，“期末”指“2015年6月30日”，“上期”指“2014年1-6月”，“本期”指“2015年1-6月”。

(一) 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			<u>102,437.53</u>			<u>8,643.50</u>
其中：人民币	<u>102,437.53</u>		<u>102,437.53</u>	<u>8,643.50</u>		<u>8,643.50</u>
银行存款			3,991,289.24			<u>2,436,232.67</u>
其中：人民币	3,991,289.24		3,991,289.24	<u>2,436,232.67</u>		<u>2,436,232.67</u>
合计			<u>4,093,726.77</u>			<u>2,444,876.17</u>

(2) 期末不存在抵押、冻结，或有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	2,322,822.59	100	351,900.71	15.15	911,282.20	67.49	272,174.96	29.87
其中：账龄组合	2,322,822.59	100	351,900.71	15.15	911,282.20	67.49	272,174.96	29.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					438,948.50	32.51	438,948.50	100.00
合计	2,322,822.59	100	351,900.71		1,350,230.70	100	711,123.46	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,772,271.00	76.30	88,613.55	223,021.20	24.47	11,151.06
1-2 年 (含 2 年)	257,469.00	11.08	51,485.80	413,067.00	45.33	82,613.40
2-3 年 (含 3 年)	162,562.46	7.00	81,281.23	193,567.00	21.24	96,783.50
3 年以上	130,520.13	5.62	130,520.13	81,627.00	8.96	81,627.00
合计	2,322,822.59	100	351,900.71	911,282.20	100	272,174.96

(3) 2015年1月1日至2015年6月30日年收回应收账款95,080.00元。

(4) 2015年1月1日至2015年6月30日年无实际核销的应收账款。

(5) 本报告期应收账款中无应收持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东款项。

(6) 截止2015年6月30日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 款项性质 总额的比例 (%)
余高明	非关联方	1,630,120.00	一年以内	货款 70.18
张家界市永定区区委接待处	非关联方	77,440.00	3 年以上	货款 3.33
宏天绿城	非关联方	63,179.00	2-3 年	货款 2.72

张家界大成山水大酒店	非关联方	36,510.00	一年以内	货款	1.57
张家界市委接待处	非关联方	32,370.00	一年以内	货款	1.40
合计		1,839,619.00			79.20

(7) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 报告期无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(9) 应收账款期末余额较期初余额增加1,331,814.64元,增加208.39%,主要原因为公司对余高明赊销1,630,120.00元商品成鲵和幼鲵所至。

3. 其应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	776,263.72		<u>256,464.21</u>	33.04	<u>644,918.07</u>	100.00	<u>215,124.46</u>	33.36
其中: 账龄组合	776,263.72		<u>256,464.21</u>	33.04	<u>644,918.07</u>	100.00	<u>215,124.46</u>	33.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	776,263.72		<u>256,464.21</u>		<u>644,918.07</u>	100.00	<u>215,124.46</u>	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	268,990.22	34.65	13,449.51	137,619.07	21.34	6,880.96
1-2 年(含 2 年)	201,573.50	25.97	40,314.70	258,000.00	40.01	51,600.00
2-3 年(含 3 年)	206,000.00	26.54	103,000.00	185,311.00	28.73	92,655.50
3 年以上	99,700.00	12.84	99,700.00	<u>63,988.00</u>	<u>9.92</u>	<u>63,988.00</u>
合计	<u>776,263.72</u>	<u>100</u>	<u>256,464.21</u>	<u>644,918.07</u>	<u>100</u>	<u>215,124.46</u>

(3) 报告期内无其他应收款计提、转回或收回坏账准备情况

(4) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	<u>572,078.75</u>	445,819.69
备用金	<u>99,588.97</u>	53,874.50
垫付款	<u>72,226.00</u>	105,772.78
其他	<u>32,370.00</u>	39,451.10
合计	<u>776,263.72</u>	<u>644,918.07</u>

(6) 报告期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备余 额
湖南金爱丽食品有限公司	非关联方	200,000.00	1 年经内	保证金	25.76	10,000.00
张家界华通粮油开发有限公 司	非关联方	100,000.00	2-3 年	保证金	12.88	50,000.00
天猫商城押金	非关联方	50,000.00	2-3 年	押金	6.44	25,000.00
罗建涛	非关联方	50,000.00	3 年以上	往来款	6.44	50,000.00
万唯港	非关联方	30,000.00	2-3 年	往来款	3.87	15,000.00
合计		<u>430,000.00</u>			<u>55.39</u>	<u>150,000.00</u>

(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	953,288.35	90.54	113,404.85	65.23
1-2 年 (含 2 年)	71,734.50	6.81	59,758.00	34.37
2-3 年 (含 3 年)	27,876.00	2.65	700.00	0.40
合计	1,052,898.85	100	<u>173,862.85</u>	<u>100.</u>

(2) 报告期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占预付款项总额的比例 (%)
国药控股大健康公司	非关联方	374,999.00	1 年以内	品牌推广费	35.62
沅江市福利渔业用品公司	非关联方	182,500.00	1 年以内	饵料养殖设备采购	17.33
开发区建设有限公司	非关联方	84,210.34	1 年以内	物业管理及水电费	8.00
张家界中科网商集团公司	非关联方	60,000.00	1 年以内	预付服务费	5.70
唐圣瀚	非关联方	50,000.00	1 年以内	C 秘密面膜设计费	4.74
合计		<u>751,709.34</u>			<u>71.39</u>

(3) 预付账款期末较期初增加879,036.00元,增幅505.59%,主要是预付国药控股大健康公司品牌推广费和沅江市福利渔业用品公司设备采购款等所至。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备 备	账面余额	跌价准备 备
原材料	11,239,331.36		11,702,683.11	
在产品	1,147,000.29		405,705.32	
库存商品	3,341,929.15		4,486,058.12	
发出商品	953,881.78		735,815.35	
低值易耗品	11,394.40		301,711.53	
委托加工物资	342,604.27		296,243.25	
消耗性生物资产	11,600,019.96		9,456,174.37	
合计	<u>28,636,161.21</u>		<u>27,384,391.05</u>	

(2) 本公司期末存货无需要计提跌价准备的情况

6. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>23,533,093.69</u>	<u>536,928.56</u>	<u>5,680.00</u>	<u>24,064,342.25</u>
其中：房屋及建筑物	16,968,771.15	410,128.56		17,378,899.71
机器设备	3,702,524.37			3,702,524.37
运输工具	2,407,983.12	126,800.00		2,534,783.12

电子设备及其他	453,815.05		5,680.00	448,135.05
二、累计折旧合计	<u>4,213,896.55</u>	<u>650,609.39</u>		<u>4,864,505.94</u>
其中：房屋及建筑物	2,035,743.82	308,289.47		2,344,033.29
机器设备	1,104,725.59	188,450.20		1,293,175.79
运输工具	802,796.77	118,667.94		921,464.71
电子设备及其他	270,630.37	35,201.78		305,832.15
三、固定资产减值准备累计金额合计				
四、固定资产账面价值合计	<u>19,319,197.14</u>	<u>536,928.56</u>	<u>656,289.39</u>	<u>19,199,836.31</u>
其中：房屋及建筑物	14,933,027.33	410,128.56	308,289.47	1,5034,866.42
机器设备	2,597,798.78		188,450.20	2,409,348.58
运输工具	1,605,186.35	126,800.00	118,667.94	1,613,318.41
电子设备及其他	183,184.68		40,881.78	142,302.90

注：本期由在建工程转入固定资产原价为410,128.56元。

(2) 报告期末无暂时闲置固定资产。

(3) 报告期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

7. 在建工程

(1) 在建工程余额

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
2 号隧洞养殖池	250,198.65		250,198.65	99,520.43		99,520.43
科研质检大楼	3,921,773.01		3,921,773.01	4,331,901.57		4,331,901.57
合计	4,171,971.66		4,171,971.66	<u>4,431,422.00</u>		<u>4,431,422.00</u>

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程投入 占预算的 比例 (%)
2 号隧洞养殖池	1,283,512.70	99,520.43	150,678.22			122.87
科研质检大楼	4,268,729.59	4,331,901.57		410,128.56		101.48

合计	5,552,242.29	4,431,422.00	150,678.22	410,128.56
----	--------------	--------------	------------	------------

接上表:

工程进度 (%)	利息资本化 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末余额
80				借款	250,198.65
96				借款	3,921,773.01
					4,171,971.66

8. 生产性生物资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期折旧	期末累计折旧
水产业：种鲵	10,596,806.60		869,558.18	9,727,248.42	789,768.24	8,197,068.72
合计	<u>10,596,806.60</u>		869,558.18	9,727,248.42	789,768.24	8,197,068.72

9. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>3,723,888.00</u>			<u>3,723,888.00</u>
土地使用权	3,723,888.00			<u>3,723,888.00</u>
二、累计摊销额合计	<u>304,048.49</u>			<u>341,288.13</u>
土地使用权	304,048.49			<u>341,288.13</u>
三、无形资产减值准备累计金额合计				
四、无形资产账面价值合计	<u>3,419,839.51</u>			<u>3,382,599.87</u>
土地使用权	3,419,839.51			<u>3,382,599.87</u>

10. 长期待摊费用

项目	原始金额	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
小峪水库租赁费	161,250.00	76,785.84		11,517.84		65,268.00
科普馆装修改造	810,220.40	81,022.12		81,022.02		0.1
工业园厂房装修	1,442,201.06	648,384.98	58,450.00	139,751.07		567,083.91
酒店装修改造	294,223.66	235,378.90		29,422.38		205956.52
北京办事处装修费用	161,178.00	116,406.34		26,863.02		89,543.32
人潮溪饵料鱼鱼养殖场建造费			116,500.00			116,500.00
合计	<u>2,869,073.12</u>	<u>1,157,978.18</u>	<u>174,950.00</u>	<u>288,576.33</u>		<u>1,044,351.85</u>

11. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	581,064.06	<u>926,247.92</u>
其中：坏账准备	581,064.06	926,247.92
可抵扣亏损	8,197,740.46	8,948,759.99
合计	<u>8,778,804.52</u>	<u>9,875,007.91</u>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2017 年	207,801.05	958,820.58
2018 年	484,754.75	484,754.75
2019 年	7,505,184.66	7,505,184.66
合计	8,197,740.46	<u>8,948,759.99</u>

12. 应付账款

(1) 按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	61,267.20	4.66	120,678.50	8.64
1-2 年 (含 2 年)	44,279.50	3.37	52,896.00	3.78
2-3 年 (含 3 年)	76,555.08	5.82	77,555.08	5.55
3 年以上	1,132,422.98	86.15	1,146,630.28	82.03
合计	1,314,524.76	100	<u>1,397,759.86</u>	<u>100</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

报告期末账龄超过 1 年的大额应付账款 1,121,630.28 元，系 2012 年张家界金鲵生物科技有限公司，将本公司成立初向其收购资产形成的债权 13,388,964.38 元转让给王建文，本期期末仍有 1,121,630.28 元尚未偿还。

13. 预收款项

账龄结构	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	50,120.00	45.38	83,115.35	98.15

1-2 年（含 2 年）	60,334.70	54.62	1,570.00	1.85
合计	110,454.70	100	84,685.35	100

14. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	42,280.82	1,475,733.13	1,485,873.14	32,140.81
离职后福利中的设定提存计划负债	14.70	99,231.40	106,434.80	-7,188.70
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
合计	42,295.52	1,574,964.53	1,592,307.94	24,952.11

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补助	35,735.60	1,340,796.55	1,341,371.15	35,161.00
2. 职工福利费	4,484.00	57,281.78	57,281.78	4,484.00
3. 社会保险费		48,496.32	47,140.06	1,356.26
其中：①医疗保险费		28,740.30	30,971.24	-2,230.94
②工伤保险费		16,657.12	13,535.12	3,122.00
③生育保险费		3,098.90	2,633.70	465.20
4. 住房公积金		18,400.00	29,150.00	-10,750.00
5. 工会经费及职工教育经费	2,061.22	10,758.48	10,930.15	1889.55
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他短期薪酬				
合计	42,280.82	1,475,733.13	1,485,873.14	32,140.81

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额	上期缴费金额	期初应付未付金额
基本养老保险	100,571.80	-6,093.40	86,772.00	
失业保险	5,863.00	-1,095.30	10,218.53	14.70
合计	106,434.80	-7,188.70	96,990.53	14.70

15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	-48,975.60	-48,975.60
2. 增值税	-70,685.17	-832,037.09
3. 营业税	14,242.55	4,774.45
4. 城市维护建设税	862.49	277.43
5. 教育费附加及地方教育附加	656.63	238.72
6. 代扣个人所得税	1,092.91	3,220.22
7. 其他	1,214.15	2,034.05
合计	-101,592.04	<u>-870,467.82</u>

16. 其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	189,253.97	12.38	6,936,433.54	96.33
1-2 年 (含 2 年)	1,175,134.54	76.88	29,202.73	0.41
2-3 年 (含 3 年)	91,637.73	6.00	193,752.00	2.69
3 年以上	72,449.00	4.74	41,071.00	0.57
合计	<u>1,528,475.24</u>	<u>100</u>	<u>7,200,459.27</u>	<u>100.00</u>

(2) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	558,712.67	6,230,380.17
供应商保证金及质保金		
员工保证金及押金	2,000.00	6,950.00
代收代付款	3,409.90	1,960.12
预提费用	878,533.65	878,533.65
其他	85,819.02	82,635.33
合计	<u>1,528,475.24</u>	<u>7,200,459.27</u>

(3) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

17. 长期借款

(1) 按类别列示

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00
抵押借款	8,500,000.00	
合计	<u>33,500,000.00</u>	<u>25,000,000.00</u>

(2) 报告期末长期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	外币金额	本币金额
中国建设银行股份 有限公司张家界分行	2012-12-27	2015-9-28	基准利率	人民币		25,000,000.00
张家界农村商业银行股份 有限公司	2015-03-30	2017-03-29	基准利率	人民币		8,500,000.00
合计						<u>33,500,000.00</u>

(3) 报告期初长期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	外币金额	本币金额
中国建设银行股份 有限公司张家界分行	2012-12-27	2015-9-28	基准利率	人民币		25,000,000.00
合计						<u>25,000,000.00</u>

18. 递延收益

(1) 按项目列示

项 目	期末余额	期初余额
张家界大鲵特种养殖产业技术服务平台	900,000.00	900,000.00
产业振兴和技术改造项目资金	1,400,000.00	1,400,000.00
培育发展战略战略性新兴产业专项引导资金	363,638.00	727,274.00
大鲵深度加工产业化项目中央预算内投资	2021533.18	2,128,757.32
合计	<u>4,685,171.18</u>	<u>5,156,031.32</u>

(2) 政府补助情况

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
张家界大鲵特种养殖产 业技术服务平台	900,000.00				900,000.00	与资产相关
产业振兴和技术改造项	1,400,000.0				1,400,000.0	与资产相关

目资金	0		0	
培育发展战略性新兴产业专项引导资金	727,274.00	363,636.00	363,638.00	与资产相关
大鲩深度加工产业化项目中央预算内投资	2,128,757.32	107,224.14	2,021,533.18	与资产相关
合计	<u>5,156,031.32</u>	<u>470,860.14</u>	<u>4,685,171.18</u>	
	<u>2</u>		<u>8</u>	

注：（1）根据湘发改服务[2013]1048号文件，公司申请获得关于国家服务业发展引导资金中央预算内投资 90.00 万元，用于张家界大鲩深加工产品开发测试中心等平台基础条件配套设施，截至报告期末，该项目尚未完工；（2）根据张发改工[2013]96号文件，公司申请获得关于产业振兴和技术改造项目资金中央预算内投资 140.00 万元，用于土建施工及设备采购安装，截至报告期末，该项目尚未完工；（3）根据湘财企指[2012]142号文件，公司申请获得关于湖南省培育发展战略性新兴产业专项引导资金补助 200.00 万元，用于扩建大鲩种苗繁殖场、人工繁殖隧道及大鲩养殖厂房建设等，截至报告期末项目尚未整体完工，但部分设施于本期已达到可使用状态，公司根据部分资产预计可使用情况，2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月分期摊销计入营业外收入金额 545,454.00 元、727,272.00 元与 363,636.00；（4）根据湘发改工[2010]1162号文件，公司之母公司张家界金鲩生物科技有限公司申请获得重点产业振兴中央预算内补助资金 350.00 万元，用于大鲩深度加工产业化项目配套建设。2011 年，根据业务整合需要，张家界金鲩生物科技有限公司将大鲩深度加工产业化项目转移至公司之全资子公司张家界金鲩生物产品开发有限公司实施，张家界金鲩生物产品开发有限公司于 2011 年度向有关部门申请变更项目投资主体并获得通过。公司于 2012 年使用补助资金 2,802,746.00 元购建大鲩深度加工产业化项目之配套实验检测设备，相关固定资产于当期达到预定可使用状态，公司根据相关资产预计使用寿命将相应递延收益按 10 年摊销，2012 年、2013 年、2014 年及 2015 年 1-6 月分别摊入营业外收入 113,050.17 元、280,663.91 元、280,274.60 元与 107,224.14 元。

19. 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
王建文	17,175,000.00	57.25			17,175,000.00	57.25
王建梅	4,500,000.00	15.00			4,500,000.00	15.00
王建华	4,334,000.00	14.45		500,000.00	3,834,000.00	12.78
王国兴	3,000,000.00	10.00			3,000,000.00	10.00
胡有生	600,000.00	2.00			600,000.00	2.00
熊成凤			500,000.00		500,000.00	1.67
湖南缘和投资有限公司	166,000.00	0.55			166,000.00	0.55
余龙江	150,000.00	0.50			150,000.00	0.50
李久源	75,000.00	0.25			75,000.00	0.25
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>100</u>	500,000.00	500,000.00	<u>30,000,000.00</u>	<u>100</u>

20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	935,991.53			935,991.53

合计	<u>935,991.53</u>	<u>935,991.53</u>
----	-------------------	-------------------

21. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上年年末未分配利润	1,050,519.32	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,050,519.32	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	751,019.53	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	<u>1,801,538.85</u>	

22. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	9,011,609.33	4,380,468.39	5,458,634.80	3,962,850.76
其他业务收入	22,211.11	13,353.12	15,700.00	
合计	<u>9,033,820.44</u>	4,393,821.51	<u>5,474,334.80</u>	3,962,850.76

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品鲢	1,871,017.58	1,189,377.20	1,499,910.92	1,430,356.42
幼鲢	600,000.00	306,500.00	56,000.00	32,603.28
稚鲢	919,000.00	476,396.80	1,688,800.00	864,461.29
深加工产品	5,188,006.76	2,186,513.23	1,454,864.88	777,951.63
餐饮	433,584.99	221,681.16	759,059.00	857,478.14
合计	9,011,609.33	4,380,468.39	<u>5,458,634.8</u>	<u>3,962,850.76</u>

(3) 主营业务（分地区）

主要业务地区	本期金额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
省内	<u>5,282,792.67</u>	2,549,662.13	2,733,130.54
其中：张家界市	2,966,558.64	1,719,005.60	1,247,553.04
其他省内地区	2,316,234.03	830,656.53	1,485,577.50
省外	<u>3,728,816.66</u>	<u>1,830,806.26</u>	1,898,010.40
其中：广东	900,000.00	582,786.91	317,213.09
山东	984,399.57	295,973.52	688,426.05
上海	349,783.76	234,086.00	115,697.76
北京	699,487.18	478,888.00	220,599.18
其他省外地区	795,146.15	239,071.83	556,074.32
合计	9,011,609.33	4380468.39	4,631,140.94

续上表

主要业务地区	上期金额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
省内	<u>4,757,300.92</u>	<u>3,452,852.67</u>	<u>1,304,448.25</u>
其中：张家界市	2,247,802.56	1,768,675.50	479,127.06
其他省内地区	2,509,498.36	1,684,177.17	825,321.19
省外	<u>701,333.88</u>	<u>509,998.09</u>	<u>191,335.79</u>
其中：广东	14,183.01	10,751.91	3,431.10
浙江	3,247.86	210.35	3037.51
重庆	100,200.00	93,797.34	6,402.66
其他省外地区	583,703.01	405,238.49	178,464.52
合计	<u>5,458,634.80</u>	<u>3,962,850.76</u>	<u>1,495,784.04</u>

(4) 销售毛利率较上年同期增加 23.75%，主要是大鲵深加工产品毛利率高，且其销售大幅增加所致。

23. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准 (%)
营业税	21,683.00	38,504.45	5.00
城市维护建设税	1,517.81	6,130.32	7.00
教育费附加及地方教育附加	1084.16	4,378.76	5.00
合计	<u>24,284.97</u>	<u>49,013.53</u>	

24. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	350,898.38	831,581.01
广告宣传费	726,841.52	161,898.32
餐厅费用	311,123.10	181,432.63
社会保险	49,283.98	67,639.13
租赁费		521,586.00
折旧及摊销	114,314.48	148,994.34
差旅费	69,730.90	9,777.00
业务招待费	5,484.00	4,286.00
运输费	27,831.00	19,561.10
办公费	33,120.71	3,113.00
其他	149,533.44	123,461.04
合计	1,838,161.51	<u>2,073,329.57</u>

25. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	526,364.19	466,790.72
种鲵管护费	230,214.89	307,938.14
折旧及摊销	300,985.03	419,013.48
咨询费	78,476.00	116,548.00
流动资产损失	83,717.18	151,463.33
交通差旅费	59,646.00	200,942.56
研发技术开发费	133,005.70	111,473.35
环境保护		210,431.72
办公费及会费	119,903.18	136,428.30
招待费	49,456.84	164,728.49
其他	241,719.95	381,342.16
合计	<u>1,823,488.96</u>	<u>2,667,100.25</u>

26. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	971,675.95	1,001,548.00
减：利息收入	6,911.99	2,702.50

其他	280,288.89	201,626.11
合计	<u>1,245,052.85</u>	<u>1,200,471.61</u>

27. 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	<u>404,564.24</u>	235,872.48
存货跌价损失		804,008.84
合计	<u>404,564.24</u>	<u>1,039,881.32</u>

28. 营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
1. 政府补助	1,463,260.14	2,087,673.30
2. 其他	10,074.19	112,048.70
合计	<u>1,473,334.33</u>	<u>2,199,722.00</u>

(2) 政府补助情况

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
与资产相关的政府补助摊销	470,860.14	363,636.00	湘发改工[2010]1162号《关于转发下达重点产业振兴和技术改造（第三批）2010年中央预算内投资计划的通知》
培育发展战略新兴产业专项引导资金		140,137.30	湘财企指[2012]142号《关于下达2012年湖南省培育发展战略新兴产业专项引导资金第一批补助资金的通知》
农业基建补助款		700,000.00	张财建指[2014]229号；张家界市财政局；
财政补助的供水系统改造资金		300,000.00	湘发改投资[2013]1475号；湖南省发展和改革委员会
财政补助资金		80,000.00	湘扶办联[2013]24号
市农业站先进单位资金		10,000.00	张农产组通[2014]1号；张家界市农业技术推广站
一季度民贸贴息		240,800.00	民族事务局、人民银行
畜牧局补助	200,000.00	230,000.00	畜牧局
科技局补助		10,000.00	张家界市科技局
财政补助		6,000.00	张家界市永定区科学技术局
县科技局专利维持费		4,700.00	桑植县科技局

省知识产权局 2014 年度专利资助款	2,000.00	湖南省知识产权局
科技局专利资助	400.00	桑植县科技局
2014 年第三、四季度民贸贴息	512,400.00	民族事务局、人民银行
大鲵等水产品食品安全检测项目尾款	180,000.00	湘发改工[2010]1162 号
财政补助资金	100,000.00	张财农指 343 号
合计	1,463,260.14	<u>2,087,673.</u> <u>30</u>

29. 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
1. 处置非流动资产损失合计		
其中：处置长期待摊费用损失		
2. 公益性捐赠支出		
3. 非常损失		
4. 其他	26,761.20	24,473.38
合计	<u>26,761.20</u>	<u>24,473.38</u>

30. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。基本每股收益和稀释每股收益计算如下：

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	751,019.53	-3,343,063.62
归属于母公司所有者的非经常性损益（税后）	2	1,446,573.13	2,175,248.62
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-695,553.60	-5,518,312.24
期初股份总数	4	30,000,000.00	30,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		

减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期月份数	10		6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6 \times 7 \div 10-8 \times 9 \div 10$	30,000,000.00	30,000,000.00
基本每股收益	$12=1 \div 11$	0.025	-0.111
扣除非经常性损益（税后）后的基本每股收益	$13=3 \div 11$	-0.023	-0.184
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率（%）	16	0.125、0.25	0.125
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益	$18=[1+(14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$	0.025	-0.111
扣除非经常性损益（税后）后稀释每股收益	$19=[3+(14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$	-0.023	-0.184

31. 合并现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收政府补贴款	1,463,260.14	1,583,900.00
存款利息收入	6,911.99	2,702.5
收到的其他往来款	279,199.98	1,806,207.35
合计	<u>1,749,372.11</u>	<u>3,392,809.85</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	1,076,932.66	477,410.70
销售费用	1,441,320.65	191,826.93
财务费用	273,332.33	9,047.47
付红晶山庄往来款		3,500,000.00
付股东往来款	3,443,395.00	217,555.00
付其他往来款	1,760,462.01	2,256,422.51
合计	<u>7,995,442.65</u>	<u>6,652,262.61</u>

32. 合并现金流量表补充资料

（1）净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	751,019.53	-3,343,063.62
加：资产减值准备	404,564.24	1,039,881.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	650,609.39	633,800.32
无形资产摊销	37,239.60	37,239.60
长期待摊费用摊销	288,576.33	718,542.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,245,008.28	1,343,978.39
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,251,770.17	-1,486,289.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,301,042.69	-1,366,026.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,977,917.41	3,284,040.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,153,712.90	<u>862,103.86</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	4,093,726.77	1,527,643.46
减：现金的期初余额	2,444,876.17	1,987,227.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>1,648,850.60</u>	<u>-459,584.06</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,093,726.77	<u>2,444,876.17</u>
其中：1. 库存现金	<u>102,437.53</u>	8,643.50

2. 可随时用于支付地银行存款	3,991,289.24	2,436,232.67
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,093,726.77	<u>2,444,876.17</u>

(二)企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
张家界金鲵生物产品开发有限公司	张家界市	张家界市	大鲵深加工产品生产销售及餐饮	100		100	设立

2、关联方关系及其交易

2.1 关联方关系

(1) 本公司控股股东情况

控股股东全称	对本公司持股比例%	对本公司的表决权比例%
王建文	57.25	57.25

(2) 本公司的子公司情况

企业名称	子公司类型	注册地	法人代表
张家界金鲵生物产品开发有限公司	有限公司	张家界市	王建文

接上表：

业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
大鲵深加工产品生产 销售及餐饮	1,000.00	100.00	100.00	69400370-7

(3) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
张家界金鲵国际酒店有限公司	实际控制人直系亲属控制	722595894
王国兴	股东	
王建华	股东	
王建梅	股东	
李久源	股东	
钟美浓	实际控制人之母亲	

2. 2关联方交易

关联租赁情况

出租方名称	关联方性质	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价政策	本期确认的租赁费
张家界金鲵国际酒店有限公司	公司控股股东 亲属名下资产	房屋	2012-7-1	2017-6-30	市场价	
王国兴	公司股东	鱼塘、房屋	2011-1-1	2017-2-31	市场价	
合计						

(三)或有事项

2010 年 8 月为获得经张家界市经济发展投资集团有限公司贷款担保，本公司原母公司张家界金鲵生物科技有限公司，与担保人签订反担保合同，将所有的 6,000 尾种娃娃鱼作为抵押资产，反担保给张家界市经济发展投资集团有限公司，并承诺未经担保人的书面同意，不得对该批种娃娃鱼对外销售和转让。2010 年 12 月经担保人同意，并签订了三方反担保补充协议，原反担保协议约定条款不变，张家界金鲵生物科技有限公司将反担保抵押资产中的 6,000 尾娃娃种鱼和建设银行的 5,500 万元借款转让给本公司，截至 2015 年 6 月 30 日上述借款尚有 2,500 万元未归还，反担保合同仍在执行中，因此 6,000 尾种娃娃鱼按反担保合同规定属于受到限制的资产。

(四)承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

(五)资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

(六)母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	金额	期末余额			金额	期初余额		
		占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)		占总 额比 例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的 应收账款	17,795,806.50	100	260667.41	0.94	14,940,160.30	99.37	149,595.54	1.00

其中：账龄组合	1,968,733.00	11.06	<u>260667.41</u>	7.44	315,626.80	2.10	149,595.54	47.40
关联方款项组合	15,827,073.50	88.94			14,624,533.50	97.27		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					<u>95,080.00</u>	<u>0.63</u>	<u>95,080.00</u>	
合计	<u>17,795,806.50</u>	<u>100</u>	<u>260,667.41</u>		<u>15,035,240.3</u>	<u>100</u>	<u>244,675.54</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,685,691.00	85.62	84,284.55	53,956.80	17.10	2,697.84
1-2 年 (含 2 年)	22,340.00	1.14	4,460.00	68,291.00	21.63	13,658.20
2-3 年 (含 3 年)	177,558.28	9.02	88779.14	120,279.00	38.11	60,139.50
3 以上	83,143.72	4.22	83,143.72	73,100.00	23.16	73,100.00
合计	1,968,733.00	<u>100</u>	<u>260,667.41</u>	<u>315,626.80</u>	<u>100</u>	<u>149,595.54</u>

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方款项组合	15,827,030.50		14,624,533.50	
合计	15,827,030.50		14,624,533.50	

(4) 报告期收回应收账款95,080.00元。

(5) 报告期内无实际核销的应收账款。

(6) 报告期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
张家界金鲵生物产品开发有限公司	关联方	15,474,365.00	1 年以内 (含 1 年)、1-2 年 (含 2 年)、2-3 年 (含 3 年)	货款	86.96	
余高明	非关联方	1,630,120.00	一年以内	货款	9.16	81,506.00
张家界金鲵生物产品开发有限公司长沙分公司	关联方	352,665.50	1 年以内、1-2 年 (含 2 年)	货款	1.98	
张家界市永定区区委接待处	非关联方	77,440.00	3 年以上	货款	0.43	77,440.00
张家界大成山水大酒店	非关联方	36,510.00	一年以内	货款	0.21	1,825.50
合计		<u>17,571,100.50</u>			<u>98.74</u>	<u>160,771.5</u>

(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 报告期无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>2,451,656.28</u>	<u>100</u>	<u>83,200.00</u>	<u>3.39</u>	<u>1,381,723.99</u>	<u>100</u>	<u>54,205.14</u>	<u>3.92</u>
其中：账龄组合	<u>133,200.00</u>	<u>5.43</u>	<u>83,200.00</u>		183,302.60	13.27	54,205.14	
关联方款项组合	2,318,456.28	94.57			1,198,421.39	86.73		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	<u>2,451,656.28</u>	<u>100</u>	<u>83,200.00</u>		<u>1,381,723.99</u>	<u>100</u>	<u>54,205.14</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)				50,102.60	27.33	2,505.14
1-2 年(含 2 年)				100,000.00	54.55	20,000.00
2-3 年(含 3 年)	100,000.00	75.08	50,000.00	3,000.00	1.64	1,500.00
3 年以上	33200.00	24.92	33,200.00	30,200.00	16.48	30,200.00
合计	<u>133,200.00</u>	<u>100</u>	<u>83,200.00</u>	<u>183,302.60</u>	<u>100</u>	<u>54,205.14</u>

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方款项组合	2,318,456.28		1,198,421.39	
合计	2,318,456.28		<u>1,198,421.39</u>	

9

(4) 报告期内无转回或收回的其他应收款

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
集团内部往来款	2,318,456.28	1,198,421.39
外部往来款	133,200.00	44,636.00
备用金		
垫付款		105,000.00
其他		33,666.60
合计	<u>2,451,656.28</u>	<u>1,381,723.99</u>

(7) 报告期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比 例(%)	坏账准备余额
张家界金鲵生物产品开发有限公司	关联方	<u>2,318,456.28</u>	1 年以内 (含 1 年)	往来款	94.57	
张家界华通粮油开发有限公司	非关联方	<u>100,000.00</u>	2-3 年 (含 3 年)	往来款	4.08	50,000.00
张家界市规划设计院	非关联方	<u>21,000.00</u>	3 年以上	往来款	0.86	21,000.00
王志刚	非关联方	<u>7,200.00</u>	3 年以上	往来款	0.29	<u>7,200.00</u>
氧气罐押金	非关联方	<u>5,000.00</u>	3 年以上	往来款	0.20	<u>5,000.00</u>
合计		<u>2,451,656.28</u>			<u>100</u>	<u>83,200.00</u>

(8) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张家界金鲵生物产品开发有限公司	成本法	10,348,189.56	10,348,189.56			10,348,189.56
合计		<u>10,348,189.56</u>	<u>10,348,189.56</u>			<u>10,348,189.56</u>

续上表:

在被投资单位的持股 比例 (%)	在被投资单位表 决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表 决权比例不一致的说明	减值 准备	本期计提资 产减值准备	现金红利
100	100				
4. 营业收入、营业成本					
(1) 营业收入和成本					
项目	本期金额		上期金额		
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	
主营业务收入	4,558,277.58	2,742,898.42	6,180,580.41	5,324,080.08	
其他业务收入	11,100.00	6,882.00	15,700.00		
合计	4,569,377.58	<u>2,749,780.42</u>	<u>6,196,280.41</u>	5,324,080.08	
(2) 主营业务 (分产品)					
产品名称	本期金额		上期金额		
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	
商品鲵	1,871,017.58	1,189,377.2	2,236,330.41	1,885,845.01	
幼鲵	600,000.00	306,500.00	56,000.00	32,603.28	
稚鲵	919,000.00	476,396.80	1,688,800.00	864,461.29	
娃娃鱼保鲜体	1,168,260.00	770,624.42	2,199,450.00	2,541,170.50	
合计	4,558,277.58	2,742,898.42	<u>6,180,580.41</u>	<u>5,324,080.08</u>	
(3) 主营业务 (分地区)					
主要业务地区	本期金额				
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利		
省内	3,658,277.58	2,160,111.51	1,498,166.07		
其中：张家界市	2,687,260.00	1,553,521.22	1,133,738.78		
其他省内地区	881,917.58	548,894.39	333,023.19		
省外	900,000.00	582,786.91	317,213.09		
其中：广东	900,000.00	582,786.91	317,213.09		
上海	89,100.00	57,695.90	31,404.10		
合计	4,558,277.58	2,742,898.42			
续上表：					
主要业务地区	上期金额				

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
省内	5,680,380.41	4,989,664.45	690,715.96
其中：张家界市	3,603,102.81	3,612,576.60	-9,473.79
其他省内地区	2,077,277.60	1,377,087.85	700,189.75
省外	500,200.00	334,415.63	165,784.37
其中：广东			
上海	100,200.00	93,797.34	6,402.66
其他省外地区	400,000.00	240,618.29	159,381.71
合计	6,180,580.41	5,324,080.08	856,500.33

(4) 2015 年 1-6 月公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
余高明	2,134,120.00	46.70
张家界金鲵生物产品开发有限公司	1,168,260.00	25.57
广东锦潭生物科技公司	900,000.00	19.70
上海沪香果业	89,100.00	1.95
张家界大成山水大酒店	38,175.00	0.83
合计	4,329,655.00	<u>94.75</u>

5. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	224,889.03	-1,152,871.19
加：资产减值准备	140,066.73	834,250.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	415,168.97	396,042.30
无形资产摊销	37,239.60	37,239.60
长期待摊费用摊销	11,517.84	11,517.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,245,008.28	1,343,978.39
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）

存货的减少（增加以“-”号填列） -1,252,385.83 902,491.66

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） -4,122,635.17 -1,340,919.51

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） -3,632,309.60 288,937.39

其他

经营活动产生的现金流量净额 **-6,933,440.15** **1,320,666.63**

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额 2,297,706.66 1,268,214.10

减：现金的期初余额 2,243,333.31 1,246,647.42

加：现金等价物的期末余额

减：现金等价物的期初余额

现金及现金等价物净增加额 **54,373.35** **21,566.68**

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2015年6月30日	2014年6月30日
一、现金	<u>2,297,706.66</u>	<u>1,268,214.10</u>
其中：1. 库存现金	<u>8,463.80</u>	1,479.50
2. 可随时用于支付地银行存款	2,289,242.86	1,266,734.60
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>2,297,706.66</u>	<u>1,268,214.10</u>

（七）补充资料

1. 非经常性损益情况

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,463,260.14	2,087,673.30
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益

(6) 非货币性资产交换损益

(7) 委托他人投资或管理资产的损益

(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备

(9) 债务重组损益

(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等

(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益

(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益

(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

(16) 对外委托贷款取得的损益

(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

(19) 受托经营取得的托管费收入

(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 -16,687.01 87,575.32

(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益合计 1,446,573.13 2,175,248.62

减：所得税影响金额

扣除所得税影响后的非经常性损益 1,446,573.13 2,175,248.62

其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 1,446,573.13 2,175,248.62

归属于少数股东的非经常性损益

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 本期

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.023	0.025	0.025
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.022	-0.023	-0.023

(2) 上期

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.28	-0.111	-0.111
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.32	-0.184	-0.184

第六节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	(二)
是否存在被调查处罚的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

1、2010年11月18日，公司主要股东王建文、王建华、王建梅、王国兴分别与公司签订了避免同业竞争协议。各主要股东向公司承诺：

(1) 在持有股份公司发起人股份期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动。

(2) 保证上述承诺在股份公司于国内证券交易所上市且为股份公司发起人股东期间持续有效。如有任何违反上述承

体董事、监事、高级管理人员作出了《避免同业竞争声明与承诺》，承诺在作为公司董事、监事、高级管理人员期诺的事项发生，承担因此给股份公司造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。

2、公司全间，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

3、公司控股股东王建文、持股 10%以上的大股东王国兴、王建华、王建梅就公司关联交易事项作出承诺：“不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司资金，也不要求公司为本方及本方的关联企业进行违规担保。如未按市场交易的公平原则与公司及其控股子公司发生交易，而给公司及其控股子公司造成损失或已经造成损失，由本方承担赔偿责任。

截止本报告期末，各承诺主体严格履行了承诺，未发生违背情形。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
711000768、714000380 号房产	抵押	7313185.92	9.91%	用于公司向张家界农村商业银行股份有限公司申请增加流动资金贷款1,000 万元。
累计值		7313185.92	9.91%	

注：根据公司发展需要，同意公司向张家界农村商业银行股份有限公司申请增加流动资金贷款1,000 万元，并同意以公司养殖基地资产和房产作为抵押担保。该事项经公司第二届董事会第六次会议审议通过。

第七节 股本变动及股东情况

一、普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,362,500	47.87%	0	14,362,500	47.87%
	其中：控股股东、实际控制人	4,293,750	14.31%	0	4,293,750	14.31%
	董事、监事、高管	918,750	3.06%	0	918,750	3.06%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,637,500	52.13%	0	15,637,500	52.13%
	其中：控股股东、实际控制人	12,881,250	42.94%	0	12,881,250	42.94%
	董事、监事、高管	2,756,250	9.19%	0	2,756,250	9.19%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		-				

二、普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (股)	持股变动 (股)	期末持股数(股)	期末持 股比例%	期末持有限售 股份数量 (股)	期末持有无限售 股份数量 (股)
1	王建文	17,175,000	0	17,175,000	57.25%	12,881,250	4,293,750
2	王建梅	4,500,000	0	4,500,000	15.00%	0	4,500,000
3	王建华	4,334,000	-500,000	3,834,000	12.78%	0	3,834,000
4	王国兴	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	2,250,000	750,000
5	胡有生	600,000	0	600,000	2.00%	450,000	150,000
6	熊成凤	0	500,000	500,000	1.67%	0	500,000
7	湖南缘和投资 有限公司	166,000	0	166,000	0.55%	0	166,000
8	余龙江	150,000	-	150,000	0.50%	0	150,000
9	李久源	75,000	0	75,000	0.25%	56,250	18,750
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	15,637,500	14,362,500

前十名股东间相互关系说明：

王国兴为王建华、王建梅、王建文之父。截至本公开转让说明书签署日，王国兴、王建文、王建华、王建梅与其他股东以及其他股东之间不存在关联关系。

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

公司法定代表人王建文持有公司 17,175,000 股，占总股本的 57.25%，自 2010 年起担任金鲵股份董事长、总经理，负责公司重大事项决策和日常经营管理，对公司具有控制权，为公司控股股东及实际控制人。

王建文，董事长兼总经理，男，1980 年 5 月出生，中国籍，无境外居留权，毕业于湖南农业大学水产养殖专业，本科学历。2007 年 1 月至 2010 年 10 月，担任张家界金鲵生物科技有限公司董事长；2010 年 11 月至今，任张家界金鲵生物工程股份有限公司董事长兼总经理，第二届任期自 2013 年 12 月 6 日起，为期三年。同时，现任张家界市大鲵保护与发展协会会长、张家界市旅游协会购物分会会长、武陵山环保联合会副会长，湖南省第十二届人大代表。

（二） 实际控制人情况

参见上述控股股东部分。

第八节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王建文	董事长、总经理	男	35	本科	2013.12.6-2016.12.5	是
王国兴	董事、副总经理	男	63	高中	2013.12.6-2016.12.5	是
胡有生	副董事长	男	53	本科	2013.12.6-2016.12.5	否
彭锡明	独立董事	男	43	专科	2013.12.6-2016.12.5	是
高金波	独立董事	男	54	硕士	2013.12.6-2016.12.5	是
张金辉	监事会主席	男	29	本科	2014.7.24-2017.7.23	是
刘冬霞	监事	女	34	中专	2014.7.24-2017.7.23	是
卜忠翠	监事	女	29	专科	2015.5.8-2017.7.23	是
李久源	副总经理兼财务负责人	男	50	本科	2013.12.6-2016.12.5	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

二、持股情况

姓名	职务	期初持普通股股数(股)	数量变动(股)	期末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王建文	董事长、总经理	17,175,000	0	17,175,000	57.25%	0
王国兴	董事、副总经理	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	0
胡有生	副董事长	600,000	0	600,000	2.00%	0
李久源	副总经理兼财务负责人	75,000	0	75,000	0.25%	0
合计		20,850,000	0	20,850,000	69.50%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
柯春	董事会秘书	离任	无	个人原因辞职

变动情况说明

柯春先生负责事务已与相关工作人员办理交接手续，在新董事会秘书到位之前，公司董事会指定公司董事长王建文先生为信息披露负责人。柯春先生的辞职对公司生产、经营无重大影响。

四、 核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	0	0	0	0

张家界金鲵生物工程股份有限公司

董事会

2015 年 8 月 13 日